

Statisztika számjel: 13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-882938



Delta Systems Kft.

ÉVES BESZÁMOLÓ

1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.

Beszámolási időszak: 2018.01.01 - 2018.06.30.

Mérleg fordulónap: 2018.06.30.

Budapest, 2018. november 26.

Delta Systems Kft.¹⁰
1134 Budapest,
Róbert Károly krt. 70-74.

Pércsi Levente
ügyvezető

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2018.06.30

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Delta Systems Kft.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.01.01-2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.01.01-2018.06.30
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	978 006	0	966 179
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	148 563	0	138 074
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	148 563		138 074
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	829 293	0	827 955
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 114		
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	40 204		61 143
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	157 343		160 971
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	609 532		605 841
16.	Beruházásokra adott előlegek	21 100		
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	150	0	150
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés	150		150
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Kelt: Budapest, 2018. november 26.



.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Delta Systems Kft.®
P.H.
1134 Budapest,
Róbert Károly krt. 70-74.

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2018.06.30

MÉRLEG "A" változat

Delta Systems Kft.

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.01.01-2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.01.01-2018.06.30
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök	3 888 422	0	8 771 702
30.	I. KÉSZLETEK	99 514	0	2 013 901
31.	Anyagok			
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	99 514		2 013 901
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK	3 620 584	0	6 517 233
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	3 003 387		5 345 826
39.	Követelések kapcsoló vállalkozásokkal szemben	504 163		407 212
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	113 034		764 195
44.	Követések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	168 324	0	240 568
54.	Pénztár, csekkek	444		681
55.	Bankbetétek	167 880		239 887
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	146 310	0	49 838
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	103 749		11 852
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	42 561		37 986
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 012 738	0	9 787 719

Kelt: Budapest, 2018. november 26.

Delta Systems Kft.
 1134 Budapest,
 Róbert Károly krt. 70-74.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztika számjel: 13978774-4651-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2018.06.30

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Delta Systems Kft.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.01.01-2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.01.01-2018.06.30
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke	226 672	0	189 493
62.	I. JEGYZETT TŐKE	50 000		50 000
63.	45. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	62 324		-73 033
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	705		74 705
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	113 643		137 821
72.	E. Céltartalékok	300 436	0	357 302
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	183 495		145 259
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	2 835		1 360
75.	3. Egyéb céltartalék	114 106		210 683
76.	F. Kötelezettségek	4 448 562	0	8 895 478
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Kelt: Budapest, 2018. november 26.

Delta Systems Kft.¹⁰
1134 Budapest,
Róbert Károly krt. 70-74.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cégjegyzékszám: 01-09-882938

Az üzleti év mérlegfordulónapja:


2018.06.30

MÉRLEG "A" változat**Delta Systems Kft.****Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.01.01-2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.01.01-2018.06.30
a	b	c	d	e
82.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	54 264	0	90 709
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	54 264		90 709
92.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 394 298	0	8 804 769
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	444 434		600 901
96.	Vevőktől kapott előlegek	11 086		627 404
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 639 635		6 756 274
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	720 647		518 034
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	578 496		302 156
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	37 068	0	345 446
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	20 399		23 590
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 153		85 456
108.	Halasztott bevételek	516		236 400
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 012 738	0	9 787 719

Kelt: Budapest, 2018. november 26.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)
 1134 Budapest,
 Róbert Károly krt. 70-74.

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2018.06.30

Delta Systems Kft.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

"A" változat

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.01.01-2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.01.01-2018.06.30
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 603 585		7 666 982
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	22 072		13 369
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02. sorok)	9 625 657	0	7 680 351
03.	Saját termelésű eszközök aktivált értéke			
04.	Saját előállítású készletek állományváltozása			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	412 602		207 551
	III. sorból: visszairt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	376 965		174 926
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	2 707 185		1 832 087
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	20 883		20 710
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	5 482 669		4 911 761
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	662 055		343 339
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08. +9. sorok)	9 249 757	0	7 282 823
10.	Béreköltség	251 691		92 289
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 015		3 436
12.	Bérbírlások	65 820		21 559
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	332 526	0	117 284
VI.	Értékcsökkenési leírás	95 993		40 893
VII.	Egyéb ráfordítások	228 894		291 014
	VII. sorból: értékvesztés			24 403
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+/-/ II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	131 089	0	155 888

Kelt: Budapest, 2018. november 26.

Delta Systems Kft.[®]
1134 Budapest,
Róbert Károly krt. 70-74.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Delta Systems Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.06.30

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.01.01-2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.01.01-2018.06.30
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	166		44
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	150		34
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	31 483		19 614
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	31 649	0	19 658
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
19.	származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	16 704		6 814
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			161
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	30 516		20 203
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	47 220	0	27 017
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-15 571	0	-7 359
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	115 518	0	148 529
X.	Adófizetési kötelezettség	1 875		10 708
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	113 643	0	137 821

Kelt: Budapest, 2018. november 26.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A **Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság** (Székhelye: 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.; Cégjegyzékszám: 01-09-882938) tulajdonosának.

Vélemény

Elvégeztük a **Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) **2018. január 01-je és 2018. június 30-a közötti időszakra vonatkozó éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. június 30-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **9.787.719 E Ft**, az adózott eredmény **137.821 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Társaság 2018. június 30-án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről**, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság 2018. január 01-je és 2018. június 30-a közötti időszakra vonatkozó üzleti jelentéséből** állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegetése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a **Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság 2018. január 01-je és 2018. június 30-a közötti időszakra vonatkozó** üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság 2018. január 01-je és 2018. június 30-a közötti időszakra vonatkozó éves beszámolójával** és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtében a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezünk a véleményünk megalapozásához.
A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. november 26.

CONTROLLING-AUDIT KFT.

BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓI TÁRSASÁG

000076



Török Zoltán

CONTROLLING-AUDIT Kft.

Bejegyzett Könyvvizsgálói Társaság

1037 Budapest, Góbé u. 23. Fsz. 1.

Nyilvántartásba-vételi szám: 000076



Török Zoltán

Bejegyzett Könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 001379



DELTA SYSTEMS KFT.
1134 Budapest, Róbert Károly Krt. 70-74.
Tel.: +36 1 437 5200 | Fax: +36 1 437 5299
www.delta.hu

ISO $\frac{9001}{14001}$
 $\frac{27001}{}$

Delta Systems Kft.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Kiegészítő melléklet

Beszámolási időszak: 2018.01.01 - 2018.06.30.

Mérleg fordulónap: 2018.06.30.

Budapest, 2018. november 26.

Delta Systems Kft.[®]
1134 Budapest,
Róbert Károly krt. 70-74.


Pércsi Levente
Ügyvezető

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A Delta Systems Kft. rövid bemutatása

- **A társaság neve:** Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság, rövid neve: Delta Systems Kft.
(továbbiakban Delta Systems Kft., illetve Társaság)
A társaság **2011. január 24-én** nevet változtatott, régi neve: Delta Network Kft.
- **Alakulás időpontja:** 2007.09.02-én alakult a Delta Elektronik Kft. egyik jogutódjaként
- **Székhelye:** 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.
- **Adószám:** 13978774-2-41
- **Statisztikai számjele:** 13978774-4651-113-01
- **Cégjegyzékszám:** 01-09-882938
- **Fő tevékenységi kör:** számítógép, periféria, szoftver nagykereskedelem
- **Könyvvizsgáló gazdálkodó szervezet:** Controlling-Audit Kft.,
Nyilv.szám:000076
- **Könyvvizsgálatért felelős személy:** Török Zoltán (2014 Csobánka, Gyöngyvirág utca 15.), Kamarai azonosító: 001379

Tulajdonosi struktúra

A Társaság tulajdonosa 100%-ban a Deltagroup Holding Zrt. (1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74., adószám: 25300091-2-41, cégjegyzékszám: 01-10-048473).

A jegyzett tőkében 2018 év során nem volt változás.

2. A számviteli politika rövid ismertetése

A Delta Systems Kft. könyveit és nyilvántartásait a módosításokkal hatályos 2000. évi C. számviteli törvényben (továbbiakban: a Számviteli Törvény) és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A Társaság számviteli politikája, az értékelés módszerei és eljárásai, az év során a számviteli politikában végrehajtott változtatásokkal együtt az alábbiak:

A mérlegkészítés időpontja

Hivatkozva a számviteli törvény 11 §. (3) bekezdésére, a Társaság üzletmenetének ciklikussága miatt 2018. május 29-én történt tulajdonosi határozat értelmében az éves beszámoló mérleg fordulónapja június 30. Jelen beszámoló a 2018. január 01-től 2018. június 30-ig terjedő tört időszak adatait tartalmazza

A mérlegkészítés napját a Társaság a tárgyévet követő év július 31-ben határozta meg. Az éves beszámoló összeállításánál a Társaság a tárgyévet követő év július 31-ig beérkezett bizonylatokat veszi figyelembe. Mérleg fordulónapja: június 30.

Immateriális javak, tárgyi eszközök bekerülési értéke, értékcsökkenés és amortizáció

A vásárolt immateriális javakat és tárgyi eszközöket a halmozott értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési értéken tartjuk nyilván.

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a várható hasznos élettartam alapján határozza meg az értékcsökkenési leírási kulcsok mértékét.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere:

- a 100 ezer Ft bekerülési érték feletti eszközök esetében az értékcsökkenés lineáris, a leírás kezdő időpontja az üzembe helyezés napja,
- a 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti eszközök esetén üzembe helyezéskor a bruttó érték 100%-a költségként kerül elszámolásra.
- a 200 ezer Ft egyedi bekerülési értékű számítástechnikai eszközök esetében 50 %-os értékcsökkenést alkalmazunk
- tartós bérbeadás esetén a szerződés időtartama alatt amortizáljuk az eszközöket.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Az eszközök hasznos élettartama a következő:

Eszköz	Évek
vagyoni értékű jogok - maximum	6
üzleti és cégérték - maximum	5
szellemi termék	2
alapítás, átszervezés aktivált értéke - minimum	5
szoftverek	2
egyéb immateriális javak	2-5
hosszú élettartamú épület	50
bérbe adott hosszú élettartamú épület	20
közepes élettartamú épület	33
rövid élettartamú épület	17
járművek	3-7
számítástechnikai-, irodai gépek	3-7

Tervezett leírást meghaladó, **terven felüli értékcsökkenés** kerül elszámolásra, ha a tárgyi eszköz:

- piaci értéke tartósan (legalább egy éves időszakon át) lecsökken (ideértve az immateriális javakat is, de ide nem értve a beruházásokat),
- a Társaság vállalkozási tevékenységének változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, (ide értve a szellemi termékeket és a beruházásokat is).

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni a vagyoni értékű jogoknál, ha a jog a szerződés módosítása miatt korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Kivételes nagyságrendű tételek

Kivételes nagyságrendű tételnek minősülnek azok a bevételek, költségek vagy ráfordítások, amelyek az elmúlt két évben nem fordultak elő, és az értéke meghaladja a 200 Mft-ot.

Készletek értékelése

A **vásárolt anyagkészletet** átlagos beszerzési áron tartjuk nyilván.

Értékvesztés elszámolása kétes követelések miatt

A követelésekre egyedi értékelés alapján a várható megtérülés összegéig képzünk értékvesztést.

Az éven túli kintlévőségekre, valamint a csődeljárás és felszámolás alatt álló cégekre a Társaság 100%-os értékvesztést képez.

Devizóban nyilvántartott követelések és kötelezettségek, árfolyam politika

A Delta Systems Kft. a devizóban fennálló eszközeit és forrásait MNB deviza közép árfolyamon tartja nyilván év közben.

Az év végén a valutában, devizóban fennálló eszközök, követelések és kötelezettségek az MNB év végi devizaközép árfolyamon kerülnek értékelésre.

Az eredmény-kimutatás és a mérleg formájának megválasztása

Az eredmény-kimutatás a Számviteli Törvény által meghatározott módszerek közül az összköltség eljárás szerint, a mérleg pedig a Számviteli Törvény 1.sz. mellékletében foglalt „A” módszer szerint készül.

II. A MÉRLEGGEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. ESZKÖZÖK

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulását a bázis és tárgyidőszakban az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok ezer forintban

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró
Szabadalmi jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belépési díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szoftver használati jogok	273 231	0	451	272 780	124 667	10 415	376	134 706	138 074
Vagyoni értékű jogok	273 231	0	451	272 780	124 667	10 415	376	134 706	138 074
Szoftverek	31 620	0	0	31 620	31 620	0	0	31 620	0
Szellemi termékek	31 620	0	0	31 620	31 620	0	0	31 620	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	304 851	0	451	304 400	156 287	10 415	376	166 326	138 074
Egyéb épületek	1 545		1 545	0	431	67	498	0	0
Ingatlanok	1 545	0	1 545	0	431	67	498	0	0
Bérbeadott gépek, ber.	109 491	38 934	0	148 425	69 288	17 994	0	87 282	61 143
Term. részvt. teher.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Term. Gépek berendez.	103	0	0	103	103	0	0	103	0
Kisértékű termelőeszköz	25	0	0	25	25	0	0	25	0
Műszaki gépek berendezések	109 619	38 934	0	148 553	69 416	17 994	0	87 410	61 143
Üzemi gép.felszerelés	193 861	16 867	7 461	203 267	43 381	9 944	4 239	49 086	154 181
Irodai gép,felszerelés	19 414	2 115	0	21 529	12 551	2 188	0	14 739	6 790
Képzőművészeti alkotások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	3 059	284	36	3 307	3 059	284	36	3 307	0
Egyéb berendezések	216 334	19 266	7 497	228 103	58 991	12 416	4 275	67 132	160 971
Befejezetlen beruházások	0	609 532	3 691	605 841	0	0	0	0	605 841
Tárgyi eszközök összesen	327 498	667 732	12 733	982 497	128 838	30 477	4 773	154 542	827 955
Immat., tárgyi e. összesen	632 349	667 732	13 184	1 286 897	285 125	40 892	5 149	320 868	966 029

Társaságunk 2018. június elején elköltözött Szentendrei úti bérelt irodaházából. A költözés okán az egyéb épületek között nyilvántartott bérelt ingatlanon végzett beruházások kivezetésre kerültek a főkönyvből. Ez okozza az egyéb ingatlanok mérlegtétel csökkenését.

2018 év folyamán 3 db személygépkocsi beszerzése valósult meg, illetve jelentős összegben növekedett a bérbeadási céllal, pénzügyi lízinggel finanszírozott számítástechnikai eszközök állománya a Műszaki gépek berendezések között.

Befektetett pénzügyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

A Társaság megnevezése	A részesedés kelete	Névérték	Könyv szerinti érték	A részesedés mértéke, %
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
SziMeSmart Korlátolt Felelősségű Társaság 4028 Debrecen, Kassai út 26.	2011.12.07	150	150	15%
Egyéb tartós részesedés		150	150	
Befektetett pénzügyi eszközök		150	150	

Készletek

Készleteink záró állományáról az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2017.12.31	2018.06.30
Áru készlet	99 514	2 013 901
Készletek összesen	99 514	2 013 901

A készlet tárgyév fordulónapi állományának jelentős mértékű változását a tárgyévben megkezdett nagy projektekhez kapcsolódó készletek beszerzése okozza.

Követelések

A **vevő**követelés és annak szállítói tartozáshoz viszonyított arányának változása az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban

Vevők/Szállítók	2017.12.31	2018.06.30
Vevő követelés	3 003 387	5 345 826
Szállítói tartozás	2 639 635	6 756 274
Vevő százalékos aránya	113,78%	79,12%

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés** mérleg sor tartalmát bázis és tárgyidőszakban az alábbi táblázat szemlélteti

Megnevezés	2017.12.31	2018.06.30
Kövelések áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Services Kft.	1 746	66 512
Kövelések áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Informatika Zrt.	493 800	3 469
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból Kler 2003 Kft.	3 620	7 239
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból New Line Kft.	0	0
Egyéb követelés kapcsolt vállalkozástól Delta Informatika Zrt. Cash Pool	4 997	129 913
Egyéb követelés kapcsolt vállalkozástól Deltagroup Holdong Zrt. Cash Pool	0	200 079
Követelés kapcsolt vállalkozással összesen	504 163	407 212

Delta csoport tagjaival közös „zero balancing” cash-pool elszámolásra tekintettel a Társaságunk nap végi bankszámla egyenlege minden esetben nulla, és a főszámlára (Delta Informatika Zrt-hez, vagy a Deltagroup Holding Zrt-hez) kerül átvezetésre az - akár pozitív, akár negatív- egyenleg, így az a cégcsoporton belüli követelések és/vagy kötelezettségek összegeként kerül kimutatásra a beszámolóban.

Az **egyéb követelések** összetétele az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2017.12.31	2018.06.30
Adó túlfizetés	59 198	585 106
Adott előlegek	45 721	170 501
Adott kaució , biztosíték	800	4 300
Szállítói túlfizetés	0	2 462
Utólag kapott engedmény	2 151	1 374
Munkavállalóval szembeni követelés	2 807	0
Egyéb	2 357	452
Egyéb követelések	113 034	764 195

Tárgyévben követelésre elszámolt értékvesztés összegéről az alábbi táblázat tartalmaz adatokat:

Megnevezés	Vevők értékvesztése	Egyéb követelések értékvesztése	Értékvesztés Összesen
Nyitó 2018.01.01	788	0	788
2018. képzés (egyéb ráfordítás)	1 826	21 100	22 926
2018. visszairás (egyéb bevétel)	0	0	0
Záró 2018.06.30..	2 614	21 100	23 714

Lejárt/kétes vevő követelés eredeti nyilvántartási értéke	2 614	21 100	23 714
--	--------------	---------------	---------------

Pénzeszközök

A pénzeszközök állományában bekövetkezett változásokat az 1.sz. mellékletben található Cash Flow kimutatás tartalmazza.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele és alakulása az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2017.12.31	2018.06.30
Projekt támogatás bevétele	100 388	0
Tárgyévben kiszámlázott köv.évi bevételek	3 347	11 753
Apanap	0	91
Kamatbevétel	14	8
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	103 749	11 852

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2017.12.31	2018.06.30
Következő évekre megvásárolt support szolgáltatás	23 709	10 382
Egyéb költségek	12 347	6 440
Közvetített szolgáltatások	6 152	20 281
Biztosítási díj	353	266
Gépjárműadó	0	617
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	42 561	37 986

Az elhatárolások között az alábbi éveket érintő költségek szerepelnek:

Aktív időbeli elhatárolás évenkénti bontásban	adatok ezer ft-ban
Év	Összeg
2018	29 128
2019	6 273
2020	2 585
Összesen	37 986

2. FORRÁSOK

Saját tőke

A saját tőke 2018. évi változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Előző évi adózott eredmény átvezetése	Fejlesztési tartalék képzés/feloldás	Tárgyévi adózott eredmény	Eredménytartalék igénybevétele osztaléokra	Jóváhagyott osztalék	Záró
Jegyzett tőke	50 000	0	0	0	0	0	50 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	62 324	113 643	-74 000	0		-175 000	-73 033
Lekötött tartalék	705	0	74 000	0	0	0	74 705
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	113 643	-113 643	0	137 821	0	0	137 821
SAJÁT TŐKE	226 672	0	0	137 821	0	-175 000	189 493

Lekötött tartalékként a Társaság részesedései között kimutatott SziMeSmart Kft. 2013. évi veszteségének fedezetére előírt pótbefizetési kötelezettség, még át nem utalt összegét tartja nyilván (705 eFt).

Fejlesztési tartalék

A fejlesztési tartalék alakulását az alábbi táblázat mutatja be

adatok ezer Ft-ban

Fejlesztési tartalék	Képzés éve	Képzett összeg	Felhasználás				Fennálló fejlesztési tartalék
			2014	2015	2016	2017	
	2013	21 800	21 800				0
	2014	0					0
	2015	93 000			61 560	31 440	0
	2016	30 000				30 000	0
	2017						0
	2017	74 000					74 000
Összesen		231 500	21 800	0	61 560	61 440	74 000

Az előző években képzett fejlesztési tartalék összege teljes egészében felhasználásra került, így eredménytartalékba visszavezetésre került a beruházás aktiválásával egy időben. Társaságunk élve a társasági adótörvény adta lehetőséggel a tárgyévi eredmény terhére lekötött tartalékot képzett 74 Mft értékben.

Céltartalék

A tárgyévet megelőző évben képzett céltartalék összegét részben feloldottuk a kapcsolódó projektek lezárásával egy időben. A számviteli törvény óvatosság elvéhez igazodva Társaságunk a tárgyévi eredmény terhére a következő években várható kötelezettségek és költségek fedezetére céltartalékot képzett.

Jogcímenkénti bontásáról az alábbi táblázat ad összefoglalást:

adatok ezer Ft-ban

Céltartalék jogcíme	Nyitó CT	Képzett CT	Visszaírt CT	Záró CT
Céltartalék a várható kötelezettségekre	183 495	1 381	39 617	145 259
Céltartalék a várható költségekre	2 835	0	1 476	1 359
Egyéb jogcímen képzett céltartalék	114 106	210 683	114 106	210 683
Összes CT	300 436	212 064	155 199	357 301

Kötelezettségek**Rövid és hosszú lejáratú kötelezettségek tárgyévi értékét az alábbiakban mutatjuk be.**

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek mérleg sorban található a pénzügyi lízingek következő évi törlesztő részleteinek összege átsorolásra került az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sorba.

adatok ezer Forintban

Megnevezés	2017.12.31	2018.06.30
Pénzügyi lízing	54 264	90 709
Hosszú lejáratú kötelezettségek	52 264	90 709

Társaságunk tárgyévi rövid lejáratú hiteleiről az alábbi táblázat ad információt:

adatok ezer Forintban

Megnevezés	2017.12.31	2018.06.30
Egyéb rövid lejáratú hitelek	444 434	600 901
Rövid lejáratú hitelek	444 434	600 901

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek az alábbiak

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2017.12.31	2018.06.30
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Informatika Zrt.	520 490	374 991
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból DELTA Services Kft.	190 508	121 012
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból New Line Kft.	9 288	21 671
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból Kler 2003 Kft.	361	360
Kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben összesen	720 286	518 034

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2017.12.31	2018.06.30
Kapott támogatási előleg	481 364	202 942
Adófizetési kötelezettség	22 963	51 859
Lízing kötelezettségek éven belül esedékes része	59 701	35 343
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	14 256	11 662
Vevő túlfizetésből eredő átsorolás	23	26
Egyéb	189	324
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	578 496	302 156

Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek elhatárolása sorban a következő évi support szolgáltatások tárgyévben kiszámlázott és elhatárolt összegét szerepeltetjük 23.590 eFt összegben.

adatok ezer Ft-ban

Költségek passzív időbeli elhatárolása	2017.12.31	2018.06.30
Következő évben számlázott tárgyévi költségek	12 577	42 657
Közbeszerzési díj	2 797	41 799
Fizetendő kamat, banki költségek	779	1 000
Passzív időbeli elhatárolás	16 153	85 456

Halasztott bevételként tartjuk nyilván, a tárgyévet megelőző években folyósított GINOP pályázat, az időszaki elszámolásban beruházásra kapott támogatás összegét tartjuk nyilván, melynek feloldása az elkövetkező évek során történik, a támogatásra elszámolt, finanszírozott eszközökre, költségként elszámolt értékcsökkenés arányában. (236.400 eFt)

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK

2018-ban mivel törtidőszakot tartalmazó adatok alapján készül az éves beszámolót, így az nem 12 naptári hónapról szól. Az összehasonlíthatósága mind az előző időszakok, mind az utána következő időszakok adataival korlátokba ütközik, az éves szintű összehasonlíthatóság nem minden esetben biztosított. Az tárgyévi és bázis időszaki adatok nem összehasonlíthatóak, mivel az üzleti időszak hossza eltérő. Az összehasonlíthatóság érdekében az alábbi időszakok alapján készült a tárgyévi beszámoló, valamint az összehasonlító adatok:

Tárgyidőszak: 2018.01.01-2018.06.30 –ig 6 naptári hónap

Előző lezárt év időszaka: 2017.01.01-2017.12.31 – ig 12 naptári hónap

Bázis 1. 2016.07.01-2017.06.30 – ig 12 naptári hónap

Bázis 2. 2017.07.01-2018.06.30 – ig 12 naptári hónap

Ennek alátámasztásául az alábbi eredmény-kimutatás készült a bázis 1 és a bázis 2 időszak összehasonlítható adatai alapján:

Sorkód (b)	A tétel megnevezése (c)	Előző év 2016.07.01- 2017.06.30.	Tárgyév 2017.07.01- 2018.06.30.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 023 913	14 662 712
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	97 434	28 521
I.	Értékesítés nettó árbevétele	6 121 347	14 691 232
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-
III.	Egyéb bevételek	220 669	447 241
05.	Anyagköltség	155 809	473 702
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	2 269 074	3 457 905
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	17 832	30 527
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 677 933	9 372 342
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	758 307	799 865
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	5 878 955	14 134 341
10.	Béreköltség	221 179	218 375
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 119	7 434
12.	Bérfelárak	63 321	53 823
V.	Személyi jellegű ráfordítások	300 620	279 631
VI.	Értékcsökkenési leírás	99 600	87 917
VII.	Egyéb ráfordítások	45 383	503 222
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	17 459	133 363
13/a.	Kapott (járó) osztalékok társult vállalkozástól	-	-
13/b.	Kapott osztalék egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól	-	-
13/c.	Kapott osztalék kapcsolt vállalkozástól	-	-
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	322	109
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	45 242	35 253
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	45 564	35 362
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 512	16 947
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	26 702	40 042
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	40 213	56 989
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	5 350	21 627
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	22 809	111 736
X.	Adófizetési kötelezettség	6 056	12 583
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	16 753	99 153

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak

Értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer Ft-ban

Beszámoló adatai			Összehasonlító adatok	
Megnevezés	2017.01.01.	2018.01.01.	2016.07.01.	2017.07.01.
	2017.12.31.	2018.12.31.	2017.06.30.	2018.06.30.
Belföldi értékesítés árbevétele	9 603 585	7 666 982	6 023 913	14 663 712
Export értékesítés árbevétele	22 072	13 369	97 434	28 520
Értékesítés nettó árbevétele	9 625 657	7 680 351	6 121 347	14 692 232

2018. üzleti évben kimagaslóan nagy forgalmat értünk el. A megelőző évi EU-s források felhasználásának hatására Társaságunk is több milliárd forint értékben értékesített informatikai eszközöket és szolgáltatásokat. Ezen projektek okozzák Cégünk árbevételének drasztikus emelkedését.

Az export értékesítés bevételeinek földrajzi megoszlása az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31	2018.01.01.- 2018.12.31
Európai Unió országok	22 072	12 967
EU-n kívüli európai országok	0	402
Összesen	22 072	13 369

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összetétele az alábbi

adatok ezer Ft-ban

Beszámoló adatai			Összehasonlító adatok	
Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31	2018.01.01.- 2018.12.31	2016.07.01.- 2017.06.30	2017.07.01.- 2018.06.30.
	Céltartalék felhasználás	237 459	155 199	81 279
Kapott támogatások	100 388	516	57 497	100 904
Utólag kapott engedmény	72 684	47 167	72 789	79 951
Biztosítótól kapott kártérítés	1 751	2 025	792	3 386
Tárgy eszköz értékesítés bevétele	25	2 500	1 828	2 500
Kapott késedelmi kamat, kötbér	0	7	0	7
Egyéb	295	137	6 484	343
Egyéb bevételek	412 602	207 551	220 669	447 241

Az utólag kapott engedmények a szerződés szerinti tárgyévre járó forgalom utáni visszatérítések összegét tartalmazzák. Egyéb bevételeként számoltuk el az előző évben a

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak

képzett, és tárgyévben a kapcsolódó ügyletek lezárásával visszaírt céltartalék összegét is. Kapott támogatások között a tárgyévre járó, vissza nem térítendő támogatás tárgyévre elszámolható összegét mutatjuk ki, valamint a beruházásunkra kapott támogatás elhatárolt bevételének összege található ezen az eredmény soron.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevételek alakulását az alábbi táblázatban szemléltetjük

adatok ezer Ft-ban

Beszámoló adatai			Összehasonlító adatok	
Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31	2018.01.01.- 2018.12.31	2016.07.01. -2017.06.30	2017.07.01. - 2018.06.30.
DELTA Informatika Zrt.	69 426	14 222	71 632	59 149
Delta Services Kft.	16 260	91 662	23 586	95 394
New Line Kft.	5 236	0	1 214	4 023
Kler 2003 Kft.	34 200	17 100	34 200	34 200
Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt árbevétel	125 122	122 984	130 632	192 766

Egyéb bevétel nem származik kapcsolt vállalkozástól 2018-ban.

Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Beszámoló adatai			Összehasonlító adatok	
Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31	2018.01.01.- 2018.12.31	2016.07.01. -2017.06.30	2017.07.01. - 2018.06.30.
Anyag felhasználás	319 727	98 280	110 047	361 937
Üzemanyag költség	21 719	12 564	17 784	24 327
Rezsianyag felhasználás	1 786	1 314	2 116	2 864
Egyéb	33 733	62 768	25 862	84 574
Anyagköltség	376 965	174 926	155 809	473 702

Beszámoló adatai			Összehasonlító adatok	
Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31	2018.01.01.- 2018.12.31	2016.07.01.- -2017.06.30	2017.07.01. - 2018.06.30.
Alvállalkozótól igénybevett szolg.	1 495 171	1 120 668	1 417 923	1 758 772
Hirdetés, reklámköltség	148 195	68 133	130 410	141 417
Bérleti díj	33 149	18 277	34 756	39 195
Oktatás és továbbképzés	11 357	2 826	8 488	11 063
Tanácsadói költségek	10 000	10 375	225	20 375
Javítás, karbantartás	7 660	6 579	4 001	0
Belföldi és külföldi kiküldetés	7 614	6 053	7 904	8 699
Tagsági díjak	5 293	962	5 842	1 083
Közüzemi díjak	3 732	3 680	3 652	5 612
Fuvardíj	1 296	507	1 182	1 262
Posta, és tömegkommunikáció	136	2 109	3 624	4 053
Egyéb	983 582	591 918	651 067	1 466 374
Igénybe vett szolgáltatások	2 707 185	1 832 087	2 269 074	3 457 905

Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31	2018.01.01.- 2018.12.31	2016.07.01.- -2017.06.30	2017.07.01. - 2018.06.30.
Közvetített szolgáltatás	662 055	343 339	758 307	799 865
ELÁBÉ	5 482 669	4 911 761	2 677 933	9 372 342

Beszámoló adatai			Összehasonlító adatok	
Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31	2018.01.01.- 2018.12.31	2016.07.01.- -2017.06.30	2017.07.01. - 2018.06.30.
Bankköltség	14 399	15 533	12 413	21 957
Biztosítási díjak	6 309	5 053	5 213	8 381
Hatósági díj	175	124	206	189
Egyéb szolgáltatások összesen	20 883	20 710	17 832	30 527

A közvetített szolgáltatások és alvállalkozók költsége, valamint az Eladott áruk beszerzési értéke az árbevétel növekedésével arányosan nőtt.

Importból történt termék beszerzést és szolgáltatás igénybevételt az alábbi táblázat szemlélteti, az időszak összehasonlító adatai nem állnak rendelkezésre, így azokat nem mutatjuk be:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	EU-n belüli	EU-n kívüli
	2017.01.01.-2017.12.31	
Termékbeszerzés	633 566	0
Szolgáltatás igénybevétel	1 569	720

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos adatok

A létszám- és bérköltségek alakulását az alábbi táblázatokban mutatjuk be, az időszak összehasonlító adatai nem állnak rendelkezésre, így azokat nem mutatjuk be:

A létszám- és bérköltségek alakulása

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)		Bérköltség (ezer Ft)		Személyi jellegű ráfordítások (ezer Ft)		Bérfelvételek (ezer Ft)	
	2017 év	2018 év	2017 év	2018 év	2017 év	2018 év	2017 év	2018 év
Teljes munkaidős szellemi	54	46	251 691	92 289	15 015	3 436	65 820	21 559
Teljes munkaidős fizikai	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	54	46	251 691	92 289	15 015	3 436	65 820	21 559

Bérfelvételek jogcímenként az alábbiak szerint merültek fel 2018-ban:

Megnevezés	Bérfelvételek jogcímenként	
	2017 év	2018 év
Szociális hozzájárulási adó	55 700	18 218
Rehabilitációs hozzájárulás	3 098	1 366
Szakképzési hozzájárulás	3 798	1 401
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	507	227
Természetbeni juttatás után fizetendő EHO	2 596	347
2015.évi NAV határozat járulék fizetési köt.	121	0
Összesen	65 820	21 559

Értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Beszámoló adatai			Összehasonlító adatok	
Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31	2018.01.01.- 2018.12.31	2016.07.01.- -2017.06.30	2017.07.01.- - 2018.06.30.
Lineáris értékcsökkenés	95 321	40 609	98 282	87 320
Kisértékű eszközök értékcsökkenése	672	284	1 318	597
Értékcsökkenés	95 993	40 893	99 600	87 917

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés növekedésének oka a tárgyévben aktivált szoftver, és üzemi berendezés, valamint a pénzügyi lízing konstrukcióban beszerzett, bérbe adott gépek miatti tárgyi eszköz állománynövekedés miatt elszámolt értékcsökkenés elszámolásából adódik.

Egyéb ráfordítások megoszlását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

adatok ezer Ft-ban

Beszámoló adatai			Összehasonlító adatok	
Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31	2018.01.01.- 2018.12.31	2016.07.01.- -2017.06.30	2017.07.01.- - 2018.06.30.
Céltartalék	176 670	212 063	4 574	387 277
Adók, járulékok	41 620	28 594	32 149	57 150
Adott támogatás	3 273	6 000	1 500	6 000
Káresemények ráfordítása	1 940	2 492	897	3 939
Késedelmi kamat, kötbér	1 203	684	55	1 832
Áruhiány, megsemmisült készlet	0	12 329	3 581	12 329
Értékesített befektett eszközök nettó értéke	0	3 223	1 311	3 223
Követelések értékvesztése	0	22 926	487	22 926
Egyéb	4 188	2 703	829	8 546
Egyéb ráfordítások	228 894	291 014	45 383	503 222

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Beszámoló adatai			Összehasonlító adatok	
Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31	2018.01.01.- 2018.12.31	2016.07.01.- 2017.06.30	2017.07.01.- 2018.06.30.
Követelés, kötelezettség realizált árfolyam nyeresége	27 218	13 074	15 459	25 948
Értékpapír árfolyam nyeresége	2 765	0	0	0
Kapott opciós díj	1 500	0	1 500	0
Egyéb vállalkozótól kapott kamat	150	35	317	86
Pénzintézetől kapott kamat	16	10	322	109
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	0	6 539	27 966	9 219
Pénzügyi műveletek bevétele	31 649	19 658	45 564	35 362

Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31	2018.01.01.- 2018.12.31	2016.07.01.- 2017.06.30	2017.07.01.- 2018.06.30.
Követelés, kötelezettség realizált árfolyam vesztesége	23 446	9 796	13 338	23 280
Pénzintézetnek fizetett kamat	16 704	6 654	13 512	16 786
Pénzügyi műveletek árf.vesztesége	5 708	2 756	2 688	8 158
Mérlegfordulónapi árfolyam értékelés összevont vesztesége	724	7 650	10 105	8 535
Értékpapír árfolyam veszteség	638	0	570	68
Egyéb vállalkozónak fizetett kamat	0	161	0	162
Pénzügyi műveletek ráfordítása	47 220	27 017	40 213	56 989

Kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt kamatokat az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Beszámoló adatai			Összehasonlító adatok	
Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31	2018.01.01.- 2018.12.31	2016.07.01.- 2017.06.30	2017.07.01.- 2018.06.30.
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	150	35	317	86
Kapcsolt vállalkozásnak adott kamat	0	161	0	162

Tárgyévben kivételes nagyságrendű tételek nem merültek fel társaságunknál.

IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Vagyoni, pénzügyi mutatók alakulása

Mutatószám	2017.12.31	2018.06.30
Vagyoni helyzet mutatói		
Tőkeigényességi mutató %	19,51%	19,51%
Befektetett eszköz	978 006	978 006
Összes eszköz	5 012 739	5 012 738
Forgóeszközök aránya %	80,49%	80,49%
Forgóeszköz + aktív időbeli elhatárolás	4 034 732	4 034 732
Összes eszköz	5 012 739	5 012 738
Saját tőke aránya %	4,52%	4,52%
Saját tőke	226 672	226 672
Összes forrás	5 012 739	5 012 738
Eladósodottság %	88,75%	88,75%
Kötelezettségek	4 448 562	4 448 562
Összes forrás	5 012 739	5 012 738
Tőkefeszültségi mutató	19,63	19,63
Kötelezettségek	4 448 562	4 448 562
Saját tőke	226 672	226 672
Tőke önfinanszírozás %	50,14%	50,14%
Adózott eredmény	113 643	113 643
Saját tőke	226 672	226 672
Saját tőkenövekedési mutatója %	453,34%	453,34%
Saját tőke	226 672	226 672
Jegyzett tőke	50 000	50 000
Tárgyi eszközök leírtsági mutatója	39,34%	15,73%
Tárgyi eszközök halmozott écs	128 838	154 542
Tárgyi eszköz bruttó érték	327 498	982 497

Mutatószám	2017.12.31	2018.06.30
Likviditási helyzet mutatói		
Nettó eladósodottság	3,65	11,53
Kötelezettségek- követelések	827 978	2 614 645
Saját tőke	226 672	226 672
Rövid távú likviditás I.	0,05	0,25
Forgóeszközök- követelések	148 852	2 254 469
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 302 572	9 041 169
Rövid távú likviditás II.	0,88	0,97
Forgóeszközök	3 888 422	8 771 701
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 394 298	9 041 169
Hitelfedezeti mutató %	109,63%	72,08%
Követelések	3 620 584	6 517 233
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 302 572	9 041 169

Mutatószám	2017.01.01- 2017.12.31	2016.07.01- 2017.06.30	2017.07.01- 2018.06.30
Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése			
Árbevétel arányos nyereség %	1,36%	0,29%	0,91%
Üzemi eredmény	131 089	17 459	133 363
Értékesítés nettó árbevétele	9 625 657	6 121 347	14 691 232
Alaptőke hatékonysága %	227,29%	33,51%	198,31%
Adózott eredmény	113 643	16 753	99 153
Jegyzett tőke	50 000	50 000	50 000
Tárgyi eszköz hatékonysága	11,61	13,65	17,74
Értékesítés nettó árbevétele	9 625 657	6 121 347	14 691 232
Tárgyi eszköz	829 293	448 548	827 955

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak

Társasági adó levezetése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2017 év	2018 év
Adózás előtti eredmény	115 518	148 529
Adózás előtti eredményt növelő tételek	275 561	278 883
Céltartalék képzés	176 670	212 064
Értékcsökkenési leírás, továbbá az immat.jószág, tárgyi eszköz kivezetésekor könyv szerinti érték	95 993	45 237
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART. és a TB törvények szerinti jogkövetkezmények összege	2 158	0
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, valamint az adóévet megelőző adóévben a 7. § (1) bekezdésének ny) pontja alapján csökkentő tételként számításba vett összeg.	0	21 100
Adóévi ellenőrzés során megállapított adóévi ráfordítás	122	0
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	618	482
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	321 173	266 874
Képzett céltartalék visszairása	237 459	155 199
Az értékcsökkenési leírás 1. és 2. sz. melléklet előírásai szerinti adóévre megállapított összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási értéke meghatározott része	83 714	37 675
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	0	74 000
Adóalap	69 906	160 538
Számított adó	6 292	14 448
Kamatkedvezmény	2 568	2 510
Látványcsapat sporttámogatás	1 836	1 230
Tárgyévi társasági adó	1 888	10 708
2015 évi társasági adó korrekció	-13	
Adózott eredmény	113 643	137 821

Társaságunknál 2018. év folyamán nem volt adóvizsgálat.

Kutatás fejlesztés költségei

Tárgyévben Társaságunknál nem volt K+F tevékenység.

Veszélyes hulladékok

A Delta Systems Kft.-nek a tárgyévben nem keletkezett veszélyes hulladék a működése során.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:

Kvant Tanácsadó Zrt. (2724 Újlengyel, Rákóczi F. u. 25., adószám: 12110546-2-1)
Pap Andrea, Főkönyvelő (2113 Erdőkertes, Cseresznyefa sor 29.) Regisztrációs száma:
132443

Az Igazgatóságra vonatkozó információk

A Delta Systems Kft. Vezető Tisztségviselőinek száma 2018-ban 2 fő volt.

A Vezető Tisztségviselő 2018. évben nem részesültek díjazásban.

A Társaságnak a korábbi tisztségviselővel szembeni nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

A Vezető Tisztségviselő részére a Társaság nem folyósított kamatmentes lakásépítési kölcsönt.

A Delta Systems Kft. éves beszámolóját aláíró vezető adatai

Pércsi Levente, Ügyvezető (1149 Budapest, Róna köz 16.)

Könyvvizsgálatra vonatkozó információk

Társaságunk könyvvizsgálója részére 450 eFt összeg került kifizetésre, az éves könyvvizsgálatért járó díj. Egyéb díjat nem fizettünk a könyvvizsgáló részére.

Öt éven túli kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek öt évet meghaladó kötelezettségei.

A Társaság alapítói a 2018. évi adózott eredmény terhére, valamint a felhalmozódott eredménytartalék terhére 63 Mft osztalék kifizetéséről döntött.

V. Mérlegen kívüli tételek, Kötelezettségvállalások

A Társaság üzleti partnereinek nyújtott bankgaranciák és jelzáloggal terhelt eszközök

Típus	Vagyontárgy	Jogosult	Összeg (ezer Ft)	Lejárata
Bankgarancia	Jóteljesítési garancia	Ügyfél (KIFÜ)	231 206	2019

Engedményezés	Delta Systems Kft. Nevesített vevőktől származó követelése	Citibank	n.é.	2019
Engedményezés	Delta Systems Kft. Nevesített vevőktől származó követelése	Kereskedelmi és Hitelbank	n.é.	2019

Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing Zrt.	954	2018
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing Zrt.	5 653	2019
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing Zrt.	23 248	2020
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	CIB Lízing Zrt.	22 868	2021
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	14 602	2019
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	2 363	2020
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	De Lage landen Finance Zrt.	40 236	2021
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	2 503	2019
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	Merkantil Bank Zrt.	3 662	2022
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	2 780	2021
Zálogjog	Pénzügyi lízing konstrukcióban finanszírozott eszközök	K&H Bank Zrt.	8 400	2022

1.sz.
melléklet**CASH-FLOW kimutatás**

	Megnevezés	2017.12.31	2018.06.30
1	Adózás előtti eredmény	115 518	148 529
2	Elszámolt amortizáció	95 993	40 893
3	Elszámolt értékvesztés	0	24 403
4	Céltartalékképzés és felhasználás kül.	-60 790	56 866
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	25	723
6	Szállítói kötelezettségek változása	339 081	4 116 639
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek vált.	-20 176	496 445
8	Passzív időbeli elhatárolás vált.	-177 406	308 378
9	Vevőkövetelés vált.	-393 376	-2 342 439
10	Forgóeszk. vált. (vevő és pénzeszköz nélkül)	750 756	-2 468 597
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-60 868	96 472
12	Fizetett adó (nyereség után)	-1 875	-10 708
13	Fizetett osztalék, részesedés / osztalék kiemelés	-95 000	-63 000
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszk.változás	491 882	404 604
14	Befektetett eszközök beszerzése	-264 619	-319 159
15	Befektetett eszközök eladása	25	2 500
16	Kapott osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzszk.vált.	-264 594	-316 659
17	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebev.)		
18	Kötvénykibocsátás bevétele		
19	Hitel- kölcsön felvétel		192 912
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcs. törlesztése, bankbetét beváltása		
21	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)		
23	Kötvény-visszafizetés		
24	Hiteltörlesztés, visszafizetés	-83 672	
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön, elhelyezett bankbetét		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-3 273	-6 000
27	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. köt. Változ.		-202 613
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	-86 945	-15 701
IV.	Pénzeszközök változása	140 343	72 244
	Nyitó pénzeszköz január 1-én	27 981	168 324
	Záró pénzeszköz december 31-én	168 324	240 568
	Pénzeszközök változása	140 343	72 244

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak